

Sprawozdanie finansowe

sporządzone w PLN

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres: 2023-01-01 - 2023-12-31

data sporządzenia: 2024-03-29

Nazwa jednostki Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Nowej Soli

Identyfikator podmiotu NIP: 9251965716 KRS: 0000216265

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Konstruktorów

Nr domu 2

Nr lokalu

Miejscowość Nowa Sól

Pocztą Nowa Sól

Kod pocztowy 67-100

Gmina Gmina Nowa Sól-Miasto

Powiat nowosolski

Województwo lubuskie

Kod kraju PL

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica

Nr domu

Nr lokalu

Miejscowość

Kod pocztowy

Kod kraju

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności?

Tak (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia

Do

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Podstawowy przedmiot działalności:

Kod(y) PKD
37.00.Z ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW
36.00.Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY
38.21.Z Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne
42.21.Z Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych
42.99.Z Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane
43.22.Z Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych
43.29.Z Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych
43.99.Z Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane
77.32.Z Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych
77.39.Z Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane
71.12.Z Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne
71.11.Z Działalność w zakresie architektury
68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
71.20.A Badania i analizy związane z jakością żywności
71.20.B Pozostałe badania i analizy techniczne

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, z wyjątkiem przyłączy do sieci wod-kan oraz odcinków sieci wod-kan, które przyjmowane są na ewidencję bez względu na wartość.

Za pojedynczy środek trwały uznaje się również zbiór nakładek do zdalnego odczytu wodomierzy, które są montowane na wodomierzach. Zbiór nakładek przyjmowany jest na ewidencję środków trwałych w momencie, gdy przekroczy on wartość 10.000,00 zł., ale nie rzadziej niż raz na trzy miesiące w danym roku obrotowym

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, który obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Spółka stosuje roczne stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Natomiast do środków trwałych wybudowanych lub modernizowanych w trakcie realizacji projektów współfinansowanych z Funduszu Spójności przyjmuje się stawki odpowiednio wg grup: gr I-II - 1,5%, gr.IV-VI – 10%.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów nie podlega amortyzacji.

Nabyte w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu w ewidencji ilościowo-wartościowej. Koszty uboczne zakupu ujmowane są na koncie „Odchylenia od cen ewidencyjnych”. Na koniec każdego miesiąca przeksięgowuje się część odchyleń przypadającą na sprzedaż na koszt własny sprzedaży. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO. Ceny ewidencyjne zapasów podlegają co najmniej raz w roku aktualizacji drogą przeceny w przypadku, gdy odchylenia od rzeczywistych cen nabycia przekroczą 20%.

Zapasy wodomierzy używanych po upływie okresu legalizacji ujmowane są w ewidencji ilościowej. Natomiast wodomierze, które podlegają przerobowi przez inną jednostkę wracają do magazynu po przerobie w cenie usługi przerobu.

Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej objęte są odpisem aktualizującym co najmniej pod datą ostatniego dnia każdego roku obrotowego. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów

zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, natomiast odpisy uznane za zbędne do pozostałych przychodów operacyjnych. Na zapasy niewykazujące ruchu przez jeden rok dokonuje się odpisu w wysokości 50% ich wartości, a na zapasy niewykazujące ruchu przez dwa lata w wysokości 100% ich wartości.

Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy aktualizujące.

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty poprzedzającym dzień powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

W przypadku kwalifikacji umowy leasingu księgowo jako finansowy, a podatkowo jako operacyjny podział opłaty leasingowej następuje na podstawie wewnętrznej stopy zwrotu IRR w przypadku regularnych terminów zapłaty bądź XIRR w przypadku nieregularnych terminów zapłaty.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej i obowiązującego na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego co najmniej pod datą ostatniego dnia każdego roku obrotowego. Odpisy aktualizujące od wartości głównej zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych, a od części odsetkowej do kosztów finansowych.

Odpisów aktualizujących od należności przeterminowanych i trudno ściągalnych o czasie opóźnienia powyżej sześciu miesięcy dokonuje się w wysokości 100% wartości brutto.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy, w szczególności na: udzielone gwarancje, poręczenia, operacje kredytowe, skutki toczących się postępowań sądowych, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy, fundusz rekultywacyjny i inne zobowiązania.

Do szacowania rezerw na świadczenia pracownicze przyjmuje się stopę dyskonta odpowiadającą oprocentowaniu 10 lub 20 letnich obligacji skarbowych i prawdopodobieństwo wypłaty wynoszące dla świadczeń emerytalno-rentowych wypłacanych od dnia bilansowego do 4 lat - 1; do 10 lat - 0,90; powyżej 10 lat - 0,80, dla nagród jubileuszowych wypłacanych od dnia bilansowego do 5 lat - 0,95; do 10 lat - 0,90; powyżej 10 lat - 0,80.

Zgodnie z art. 244 i art. 137 ustawy z 14 grudnia 2012 r. o odpadach tworzony jest fundusz rekultywacyjny w postaci rezerwy.

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, podatek od nieruchomości, odpisy na ZFŚS, opłaty abonamentowe, opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu, opłaty za wbudowanie urządzeń w pasie drogowym, powtarzalne remonty oraz zakup wodomierzy.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez jej kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: koszty energii, opłat telefonicznych i innych usług związanych ze sprzedażą bieżącego okresu sprawozdawczego.

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, otrzymanie nieodpłatnie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi, dotacje na zakup lub wytworzenie środków trwałych, a w szczególności dotacje z Funduszu Spójności na realizację projektu pn. "Gospodarka wodno-ściekowa miasta Nowa Sól i gmin ościennych", a także projektu pn. „Gospodarka wodno-ściekowa miasta Nowa Sól i gmin ościennych – Etap 2” oraz dopłaty do oprocentowania kredytu inwestycyjnego w trakcie budowy środków trwałych. Dotacje z EFRR na projekt pn. „Budowa systemu informacji przestrzennej (GIS) oraz platformy e-usług dla Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Nowej Soli w części dotyczącej wytworzonych środków trwałych lub zakupionych wartości niematerialnych i prawnych. Dotacje z WFOŚiG na realizację zadania pn "Spójna edukacja ekologiczna w zakresie gospodarki wodno-ściekowej dla dzieci i mieszkańców Nowej Soli".

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych w 2023 i 2024 roku obowiązywać będzie 19% stawka opodatkowania.

Nie kompensuje się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w przypadku kwalifikacji umowy

leasingu księgowo jako finansowy, a podatkowo jako operacyjny.

ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego. Przychodem ze sprzedaży produktów, jest kwota należna z tego tytułu od odbiorców, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest wykonanie usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż wody i usług wodociągowych, usług kanalizacyjnych, sprzedaż robót remontowo-budowlanych oraz instalacyjnych, sprzedaż usług laboratorium, a także przychody z tytułu dzierżawy pomieszczeń i terenu.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów lub materiałów odbiorcy. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż materiałów sanitarnych z magazynu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy. W szczególności pozostałe przychody operacyjne są to dotacje w części odpowiadające odpisom amortyzacyjnym od środków trwałych, których budowa została nimi sfinansowana oraz przychody z działalności składowiska odpadów w fazie poeksploatacyjnej. Do pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się koszty pozyskania tych dotacji oraz koszty działalności składowiska odpadów w fazie eksploatacyjnej, nieujęte w utworzonym funduszu rekultywacyjnym.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, a w szczególności odsetki od lokat i rachunków bankowych. Natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników aktywów. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środków trwałych do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Załącznikiem nr 1 – „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji” do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 r. nr 120 ze zm.).

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

pozostałe

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku, poz. 120, z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Przyjęte w Spółce zasady rachunkowości określa Zarządzenie nr 4/2004 Prezesa Zarządu z 18.10.2004 r wraz z aneksem nr 1/2009 z dnia 30.04.2009 r. nr 2 z dnia 18.09.2012 r, nr 3 z dnia 29.03.2013 r. nr 4 i 5 z dnia 06.06.2014 r., nr 6 z dnia 15.09.2015 r., nr 7 z dnia 30.09.2015 r., nr 8 z dnia 01.08.2016 r., nr 9 z 04.10.2017 r., nr 10 z 10.04.2018 r. oraz nr 11 z 09.08.2019 r. Do zagadnień nieuregulowanych w niniejszym zarządzeniu stosuje się rozwiązania według „Wzorcowego Planu Kont” wydanego przez Finans – Servis Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Sp. z o.o. w Warszawie (wydanie 2004 r).

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zarząd Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Nowej Soli po przeanalizowaniu warunków występujących w otoczeniu zewnętrznym i wewnętrznym oraz biorąc pod uwagę różne scenariusze uważa, że:

- bezpośrednie skutki rosyjskiej agresji na Ukrainę nie wywarły znaczącego wpływu na działalność Spółki w związku z brakiem kontaktów gospodarczych z podmiotami z krajów zaangażowanych w konflikt,
- zmiana warunków makroekonomicznych, które są skutkiem wyżej opisanych zdarzeń miała wpływ na kształtowanie się wyników finansowych, jednak nie powoduje konieczności wprowadzenia korekt i istotnego zagrożenia kontynuowania działalności. Niepewność, która obecnie towarzyszy jej prowadzeniu wymaga podejmowania szeregu działań pozwalających na utrzymanie płynności finansowej.

Spółka nie widzi zagrożenia kontynuowania działalności, ponieważ jest instytucją pożytku publicznego, działającą na zasadach tzw. monopolu naturalnego, która dostarcza lokalnemu społeczeństwu dobro konieczne do życia – wodę oraz odbiera ścieki w celu zabezpieczenia sanitarnego.

W związku z powyższym kontynuacja działalności jest racjonalna, a prawdopodobieństwo wystąpienia istotnych zagrożeń jest małe. Szersze omówienie zagadnienia znajduje się w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach pkt.39.

Informacja uszczegóławiająca:

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w
Nowej Soli

Konstruktorów 2

67-100 Nowa Sól

BILANS

sporządzony na dzień: 2023-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Aktywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe	153 501 384,14	152 407 748,87	0,00
A.I	Wartości niematerialne i prawne	78 935,37	171 853,43	0,00
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	78 935,37	171 853,43	0,00
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	152 118 394,83	151 164 822,89	0,00
A.II.1	Środki trwałe	149 536 890,82	150 051 948,31	0,00
A.II.1a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 310 047,22	10 310 047,22	0,00
A.II.1b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 804 109,64	135 507 498,85	0,00
A.II.1c	urządzenia techniczne i maszyny	2 836 009,50	3 213 578,12	0,00
A.II.1d	środki transportu	2 550 245,81	1 014 345,12	0,00
A.II.1e	inne środki trwałe	36 478,65	6 479,00	0,00
A.II.2	Środki trwałe w budowie	2 581 504,01	1 112 874,58	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A.III.3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 304 053,94	1 071 072,55	0,00
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 018 226,00	738 185,00	0,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	285 827,94	332 887,55	0,00
B	Aktywa obrotowe	15 645 253,09	13 221 503,99	0,00
B.I	Zapasy	351 334,05	386 572,23	0,00
B.I.1	Materiały	341 409,61	367 910,03	0,00
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	0,00	0,00
B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi	9 924,44	18 662,20	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe	3 658 742,79	3 099 089,27	0,00
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.II.1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.1b	inne	0,00	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B.II.2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.2b	inne	0,00	0,00	0,00
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	3 658 742,79	3 099 089,27	0,00
B.II.3a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 021 824,53	2 852 549,73	0,00
	– do 12 miesięcy	3 021 824,53	2 852 309,73	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	240,00	0,00
B.II.3b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	636 854,31	245 935,46	0,00
B.II.3c	inne	63,95	604,08	0,00
B.II.3d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	11 304 092,83	9 444 349,27	0,00
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 304 092,83	9 444 349,27	0,00
B.III.1a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B.III.1b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B.III.1c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 304 092,83	9 444 349,27	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 304 092,83	5 444 349,27	0,00
	– inne środki pieniężne	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	331 083,42	291 493,22	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)	169 146 637,23	165 629 252,86	0,00

Sporządzono: dnia
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(podpis członków Zarządu)

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w
Nowej Soli

Konstruktorów 2

67-100 Nowa Sól

BILANS

sporządzony na dzień: 2023-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Bilans - Pasywa		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny	91 412 682,39	89 938 243,36	0,00
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	64 055 000,00	64 055 000,00	0,00
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	25 883 243,36	24 774 258,58	0,00
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
A.III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
A.IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
A.V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
A.VI	Zysk (strata) netto	1 474 439,03	1 108 984,78	0,00
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 733 954,84	75 691 009,50	0,00
B.I	Rezerwy na zobowiązania	3 157 361,51	2 767 853,51	0,00
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	475 033,00	161 455,00	0,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	935 592,40	807 525,84	0,00
	– długoterminowa	676 968,60	538 948,39	0,00
	– krótkoterminowa	258 623,80	268 577,45	0,00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	1 746 736,11	1 798 872,67	0,00
	– długoterminowe	1 640 865,87	1 714 069,60	0,00
	– krótkoterminowe	105 870,24	84 803,07	0,00
B.II	Zobowiązania długoterminowe	2 326 503,00	1 373 980,10	0,00
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	2 326 503,00	1 373 980,10	0,00
B.II.3a	kredyty i pożyczki	383 000,00	766 000,00	0,00
B.II.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
B.II.3c	inne zobowiązania finansowe	1 943 503,00	607 980,10	0,00
B.II.3d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
B.II.3e	inne	0,00	0,00	0,00
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 971 575,54	2 672 925,32	0,00
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.III.1a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.1b	inne	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

B.III.2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B.III.2a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.2b	inne	0,00	0,00	0,00
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 867 699,05	2 554 227,00	0,00
B.III.3a	kredyty i pożyczki	395 583,21	383 000,00	0,00
B.III.3b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
B.III.3c	inne zobowiązania finansowe	416 337,08	189 384,53	0,00
B.III.3d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 085 189,11	989 760,25	0,00
	– do 12 miesięcy	2 779 224,08	951 005,58	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	305 965,03	38 754,67	0,00
B.III.3e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
B.III.3f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
B.III.3g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	744 823,15	766 234,02	0,00
B.III.3h	z tytułu wynagrodzeń	194 209,48	194 084,81	0,00
B.III.3i	inne	31 557,02	31 763,39	0,00
B.III.4	Fundusze specjalne	103 876,49	118 698,32	0,00
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	67 278 514,79	68 876 250,57	0,00
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	67 278 514,79	68 876 250,57	0,00
	– długoterminowe	65 853 749,26	67 290 423,91	0,00
	– krótkoterminowe	1 424 765,53	1 585 826,66	0,00
	Pasywa razem (suma pozycji A i B)	169 146 637,23	165 629 252,86	0,00

Sporządzono: dnia
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(podpis członków Zarządu)

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w
Nowej Soli

Konstruktorów 2

67-100 Nowa Sól

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

sporządzony za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Rachunek zysków i strat		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 934 880,13	25 406 212,32	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 869 652,91	25 075 422,62	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-162 173,17	4 783,37	0,00
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	221 318,48	318 604,89	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 081,91	7 401,44	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	25 985 585,26	26 094 820,06	0,00
B.I	Amortyzacja	4 642 785,76	5 937 451,74	0,00
B.II	Zużycie materiałów i energii	4 748 611,83	4 260 900,34	0,00
B.III	Usługi obce	3 024 394,46	2 846 366,66	0,00
B.IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 210 777,40	5 107 755,61	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
B.V	Wynagrodzenia	6 470 275,86	6 192 083,34	0,00
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 672 348,58	1 544 104,68	0,00
	– emerytalne	597 257,60	573 685,31	0,00
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	212 102,56	202 377,69	0,00
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 288,81	3 780,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-50 705,13	-688 607,74	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 978 937,69	2 787 782,38	0,00
D.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	316 171,96	0,00	0,00
D.II	Dotacje	1 581 765,59	2 572 785,43	0,00
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 022,49	32 361,53	0,00
D.IV	Inne przychody operacyjne	66 977,65	182 635,42	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	306 222,69	792 205,59	0,00
E.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	485 057,37	0,00
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 052,44	22 849,64	0,00
E.III	Inne koszty operacyjne	282 170,25	284 298,58	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 622 009,87	1 306 969,05	0,00
G	Przychody finansowe	341 229,84	239 517,33	0,00
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
G.I.a	Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
G.I.b	Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
G.II	Odsetki, w tym:	341 192,45	239 326,12	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	Inne	37,39	191,21	0,00
H	Koszty finansowe	194 001,68	107 124,60	0,00
H.I	Odsetki, w tym:	193 575,46	106 518,03	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
H.IV	Inne	426,22	606,57	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	1 769 238,03	1 439 361,78	0,00
J	Podatek dochodowy	294 799,00	330 377,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	1 474 439,03	1 108 984,78	0,00

Sporządzono: dnia
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(podpis członków Zarządu)

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w
Nowej Soli
Konstruktorów 2
67-100 Nowa Sól

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		Okres bieżący	Okres poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	89 938 243,36	88 829 258,59
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	89 938 243,36	88 829 258,59
IA.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	64 055 000,00	64 055 000,00
IA.1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
IA.1.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
IA.1.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
IA.1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	64 055 000,00	64 055 000,00
IA.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	24 774 258,58	22 592 107,56
IA.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 108 984,78	2 182 151,02
IA.2.1.a	zwiększenie (z tytułu)	1 108 984,78	2 182 151,02
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	1 108 984,78	2 182 151,02
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
IA.2.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty	0,00	0,00
IA.2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	25 883 243,36	24 774 258,58
IA.3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
IA.3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IA.3.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.3.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
IA.3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
IA.4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
IA.4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
IA.4.1.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.4.1.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 108 984,78	2 182 151,02
IA.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 108 984,78	2 182 151,02
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
IA.5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 108 984,78	2 182 151,02
IA.5.2.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
IA.5.2.b	zmniejszenie (z tytułu)	1 108 984,78	2 182 151,02
	– podział na kapitał zapasowy	1 108 984,78	2 182 151,02
IA.5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
IA.5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
IA.5.5.a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
IA.5.5.b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.6	Wynik netto	1 474 439,03	1 108 984,78
IA.6.a	zysk netto	1 474 439,03	1 108 984,78
IA.6.b	strata netto	0,00	0,00
IA.6.c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	91 412 682,39	89 938 243,37
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	91 412 682,39	89 938 243,37

Sporządzono: dnia
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(podpis członków Zarządu)

Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w
Nowej Soli

Konstruktorów 2

67-100 Nowa Sól

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**wariant pośredni****sporządzony za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31**

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Rachunek przepływów		Okres bieżący	Okres poprzedni	Przepsz. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A.I	Zysk (strata) netto	1 474 439,03	1 108 984,78	0,00
A.II	Korekty razem	4 383 886,17	3 084 386,36	0,00
A.II.1	Amortyzacja	4 731 099,77	6 028 985,76	0,00
A.II.2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-132 290,19	-102 474,78	0,00
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-316 171,96	485 057,37	0,00
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	389 508,00	-152 274,83	0,00
A.II.6	Zmiana stanu zapasów	35 238,18	-107 598,56	0,00
A.II.7	Zmiana stanu należności	-559 653,52	-89 386,13	0,00
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 059 114,46	-484 234,56	0,00
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 818 662,45	-2 496 126,78	0,00
A.II.10	Inne korekty	-4 296,12	2 438,87	0,00
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 858 325,20	4 193 371,14	0,00
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
B.I	Wpływy	659 282,35	216 831,42	0,00
B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	396 901,54	21 055,95	0,00
B.I.2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
B.I.3	Z aktywów finansowych, w tym:	262 380,81	195 775,47	0,00
B.I.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.I.3b	w pozostałych jednostkach	262 380,81	195 775,47	0,00
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
	– odsetki	262 380,81	195 775,47	0,00
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
B.I.4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
B.II	Wydatki	3 705 641,29	3 998 057,71	0,00
B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 705 641,29	3 998 057,71	0,00
B.II.2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
B.II.3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
B.II.3a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.II.3b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

B.II.4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 046 358,94	-3 781 226,29	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	
C.I	Wpływy	37,39	1 149 191,21	0,00
C.I.1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
C.I.2	Kredyty i pożyczki	0,00	1 149 000,00	0,00
C.I.3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C.I.4	Inne wpływy finansowe	37,39	191,21	0,00
C.II	Wydatki	952 260,09	625 377,41	0,00
C.II.1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
C.II.2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
C.II.3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
C.II.4	Spląty kredytów i pożyczek	383 000,00	343 360,76	0,00
C.II.5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C.II.6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
C.II.7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
C.II.8	Odsetki	387 524,55	179 790,48	0,00
C.II.9	Inne wydatki finansowe	181 735,54	102 226,17	0,00
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-952 222,70	523 813,80	0,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 859 743,56	935 958,65	0,00
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 859 743,56	935 958,65	0,00
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	9 444 349,27	8 508 390,62	0,00
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	11 304 092,83	9 444 349,27	0,00
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	1 601 425,23	1 706 361,08	0,00

Sporządzono: dnia
(miejscowość) (data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(podpis członków Zarządu)

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: PLN

	Rok bieżący							Okres poprzedni (opcjonalny)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20 000,00 zł)				Wartość		
	Łącznie	Z zysków kapitałowych (opcjonalna)	Z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt.	lit.	Łącznie	Z zysków kapitałowych (opcjonalna)	Z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
	1 769 238,03							1 439 361,78		
	1 581 765,59	0,00	1 581 765,59					2 557 805,70	0,00	2 557 805,70
-dotacja z FS na cele inwestycyjne odpisywana w proporcji do amortyzacji ŚT	1 413 227,55	0,00	1 413 227,55	17	1	53		2 351 120,91	0,00	2 351 120,91
-dotacja na cele inwestycyjne odpisywana w proporcji do amortyzacji ŚT - dopłaty do oprocentowania kredytu	12 958,15	0,00	12 958,15	17	1	21		21 490,25	0,00	21 490,25
-dotacja z EFRR na cele inwestycyjne odpisywana w proporcji do amortyzacji ŚT - projekt GIS	155 579,89	0,00	155 579,89	17	1	52		185 194,54	0,00	185 194,54
	68 872,09	0,00	68 872,09					46 361,00	0,00	46 361,00
-naliczone niezapłacone odsetki	5 099,26	0,00	5 099,26	12	4	2		5 212,88	0,00	5 212,88
-rozwiązanie odpisu aktualizującego należności niezaliczonego do kosztów uzyskania przychodu	12 127,91	0,00	12 127,91	12	1	4e		25 852,52	0,00	25 852,52
- naliczone odsetki od lokaty	51 644,92	0,00	51 644,92	12	4	2		8 925,48	0,00	8 925,48
-przychody bilansowe, podatkowe inne lata	0,00	0,00	0,00	12	3e			6 370,12	0,00	6 370,12
	62 547,41	0,00	62 547,41					49 407,46	0,00	49 407,46
-odsetki zapłacone	5 046,33	0,00	5 046,33	12	3e			2 933,86	0,00	2 933,86
-otrzymane kary, odszkodowania	0,00	0,00	0,00	12	3e			4 348,01	0,00	4 348,01
-przychody podatkowe odsetki od f.rekultywacyjnego	48 575,60	0,00	48 575,60	12	1	1		39 018,74	0,00	39 018,74
- zapłacone odsetki od lokaty	8 925,48	0,00	8 925,48	12	3e			3 106,85	0,00	3 106,85
	1 893 275,95	0,00	1 893 275,95					3 243 543,86	0,00	3 243 543,86
	0,00	0,00	0,00					1 182,45	0,00	1 182,45
-rozwiązanie nadmiernych rezerw bilansowych na świadczenia pracownicze	-31 717,20	0,00	-31 717,20	16	1	27		-23 560,87	0,00	-23 560,87
-odsetki budżetowe	0,00	0,00	0,00	16	1	21		10,00	0,00	10,00
-amortyzacja środków trwałych w części sfinansowanej dotacją	1 551 550,44	0,00	1 551 550,44	16	1	48		2 547 748,24	0,00	2 547 748,24
-amortyzacja leasing finansowy bilansowo-operacyjny podatkowo	342 300,00	0,00	342 300,00	16 a	2	3		205 800,00	0,00	205 800,00
-składki PFRON	9 522,00	0,00	9 522,00	16	1	36		3 117,00	0,00	3 117,00
-odpisy aktualizujące NSKUP(materiały, VAT od należności, noty %)	12 269,03	0,00	12 269,03	16	1	26 a		6 561,97	0,00	6 561,97

Sprawozdanie finansowe - Jednostka inna

-koszty reprezentacji brutto	1 199,00	0,00	1 199,00	16	1	28		692,07	0,00	692,07
-nieumorzona część środków trwałych	0,00	0,00	0,00	16	1	6		900,00	0,00	900,00
- 25% ryczałtu z tytułu używania poj. prywatnego - kontrakt menadżerski	817,59	0,00	817,59	16	1	51		652,53	0,00	652,53
-składki członkowskie	1 393,17	0,00	1 393,17	16	1	37		1 244,16	0,00	1 244,16
-opłata manipulacyjna za talony świąteczne	308,00	0,00	308,00	16	1	45		252,46	0,00	252,46
-darowizny	2 534,46	0,00	2 534,46	16	1	14		4 594,64	0,00	4 594,64
-ubezpieczenie D&O	3 061,05	0,00	3 061,05	16	1	59		2 636,95	0,00	2 636,95
-spisanie należności protokołem - VAT	38,41	0,00	38,41	16	1	25	a	17,29	0,00	17,29
-zrzeczenie się prawa wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	16	1	6		491 694,97	0,00	491 694,97
	326 296,89	0,00	326 296,89					300 354,24	0,00	300 354,24
-odpisy aktualizujące należności	11 873,33	0,00	11 873,33	16	1	26	a	16 389,79	0,00	16 389,79
-rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	14 000,00	0,00	14 000,00	16	1	27		14 000,00	0,00	14 000,00
-odsetki od kredytów nie zapłacone, prowizje bankowe nie zapłacone	12 714,41	0,00	12 714,41	16	1	11		0,00	0,00	0,00
-rezerwa na odpawy emerytalno rentowe i pozostałe świadczenia	284 487,65	0,00	284 487,65	16	1	27		127 585,27	0,00	127 585,27
-składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w następnym okresie -um.o pracę	0,00	0,00	0,00	16	1	57	a	105 292,74	0,00	105 292,74
-składki ZUS od um.cywilnopr. wypłaconych w następnym okresie	2 366,65	0,00	2 366,65	16	1	57	a	2 453,76	0,00	2 453,76
-odsetki inne nie zapłacone	854,85	0,00	854,85	16	1	11		878,78	0,00	878,78
-wynagrodzenia z tyt.umów cywilopravných wypłacone w następnym okresie	0,00	0,00	0,00	16	1	57		346,46	0,00	346,46
-amortyzacja środków trwałych stawka bilansowa wyższa niż podatkowa bilansowa	0,00	0,00	0,00	16i	1			33 407,44	0,00	33 407,44
	388 135,05	0,00	388 135,05					348 028,27	0,00	348 028,27
-rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	8 322,98	0,00	8 322,98	16	1	26	a	4 050,95	0,00	4 050,95
-rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania	14 000,00	0,00	14 000,00	15	4e			8 500,00	0,00	8 500,00
-składki ZUS o wynagrodzeń zapłacone - um.o pracę	105 292,74	0,00	105 292,74	15	4g			100 443,95	0,00	100 443,95
-składki ZUS od um.cywilnopr. zapłacone	2 453,76	0,00	2 453,76	16	1	57	a	2 261,07	0,00	2 261,07
-rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	124 703,89	0,00	124 703,89	15	4g			130 149,45	0,00	130 149,45
-rozwiązanie rezerwy na fundusz rekultywacyjny	100 712,16	0,00	100 712,16	15	4e			97 124,56	0,00	97 124,56
-odsetki zapłacone	281,78	0,00	281,78	16	1	11		557,74	0,00	557,74
-wynagrodzenia z tyt.umów cywilopravných zapłacone	346,46	0,00	346,46	16	1	57		0,00	0,00	0,00
-amortyzacja środków trwałych stawka podatkowa (bilansowo zamortyzowane)	32 021,28	0,00	32 021,28	16i	1			4 940,55	0,00	4 940,55
	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
	637 524,55	0,00	637 524,55					416 045,57	0,00	416 045,57
-opłata leasingu podatkowo operacyjny	387 524,55	0,00	387 524,55	17	1			179 790,48	0,00	179 790,48
-odsetki hipoteczne	250 000,00	0,00	250 000,00	15	cb			236 255,09	0,00	236 255,09
	1 375 061,00							1 664 426,80		
	261 262,00							316 241,00		

Załączniki
Informacja_dodatkowa_2023.pdf
Dodatkowe informacje i objaśnienia do RSF za 2023 r.